

METISA FLORESTAL E ENERGÉTICA S/A

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

Ativo	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de caixa	3	742.548	862.590
Contas a receber e outras contas a receber		198.739	348.696
Total do ativo circulante		941.287	1.211.286
Imobilizado	4	8.515.991	8.443.471
Total do ativo não circulante		8.515.991	8.443.471
Total do ativo		9.457.278	9.654.757

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

METISA FLORESTAL E ENERGÉTICA S/A

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

Passivo e patrimônio líquido	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Salários e encargos sociais		4.909	7.068
Obrigações tributárias		159	1.208
Férias e encargos sociais		2.816	1.691
Total do passivo circulante		7.884	9.967
Total do passivo		7.884	9.967
Patrimônio líquido	5		
Capital social		3.500.000	3.500.000
Reservas de lucros		5.949.394	6.144.790
Total do patrimônio líquido		9.449.394	9.644.790
Total do passivo e patrimônio líquido		9.457.278	9.654.757
Valor patrimonial por ação		63,93582	65,25789

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

METISA FLORESTAL E ENERGÉTICA S/A

Demonstrações de resultados Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receita operacional líquida	2.907	87.588
Avaliação a valor justo de ativo biológico	(4.692)	(50.842)
Custo dos produtos vendidos	<u>(4.246)</u>	<u>(89.297)</u>
Lucro (Prejuízo) bruto	(6.031)	(52.551)
Despesas operacionais		
Gerais e administrativas	(218.710)	(192.255)
Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	(224.741)	(244.806)
Resultado financeiro		
Receitas financeiras	31.776	27.517
Despesas financeiras	<u>(110)</u>	<u>(272)</u>
Prejuízo operacional	(193.075)	(217.561)
Imposto de renda e contribuição social correntes	(2.321)	(6.051)
Prejuízo líquido do exercício	<u>(195.396)</u>	<u>(223.612)</u>
Prejuízo líquido por ação	(1,32207)	(1,51299)

METISA FLORESTAL E ENERGÉTICA S/A

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

	Capital social	Reservas de lucros			Incentivos fiscais	Lucros (Prejuízos) acumulados	Total
		Legal	Retenção de lucros	a Realizar			
Em 31 de dezembro de 2019	1.905.000	105.036	2.083.625	5.769.685	5.056	-	9.868.402
Aumento de Capital	1.595.000	-	(1.589.944)	-	(5.056)	-	-
Realização de reserva de lucros a realizar	-	-	-	(50.859)	-	50.859	-
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	-	(223.612)	(223.612)
Transferência de lucros não realizados - Ativos Biológicos	-	-	-	(50.842)	-	50.842	-
Destinação proposta à Assembléia Geral: Retenção de lucros	-	-	(121.911)	-	-	121.911	-
Em 31 de dezembro de 2020	3.500.000	105.036	371.770	5.667.984	-	-	9.644.790
Realização de reserva de lucros a realizar	-	-	-	(3.424)	-	3.424	-
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	-	(195.396)	(195.396)
Transferência de prejuízos não realizados - Ativos Biológicos	-	-	-	(4.692)	-	4.692	-
Destinação proposta à Assembléia Geral: Retenção de lucros	-	-	(187.280)	-	-	187.280	-
Em 31 de dezembro de 2021	3.500.000	105.036	184.490	5.659.868	-	-	9.449.394

METISA FLORESTAL E ENERGÉTICA S/A

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo líquido antes dos impostos	(193.075)	(217.561)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Avaliação a valor justo de Ativo Biológico	4.692	50.842
Depreciação, amortização e exaustão	11.179	95.588
Valor residual de ativos não circulantes	(1.200)	-
Disponibilidades brutas antes das mudanças no capital de giro	(178.404)	(71.131)
Variações nos ativos e passivos	148.267	91.110
Caixa gerado nas operações	(30.137)	19.979
Imposto de renda e contribuição social pagos	(2.714)	(8.638)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	(32.851)	11.341
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
No imobilizado	(88.391)	(290.741)
Caixa gerado na venda de ativos não circulantes	1.200	-
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos	(87.191)	(290.741)
Aumento (Diminuição) líquido de caixa e equivalentes à caixa	(120.042)	(279.400)
Caixa e equivalentes à caixa no começo do período	862.590	1.141.990
Caixa e equivalentes à caixa no fim do período	<u>742.548</u>	<u>862.590</u>

METISA FLORESTAL E ENERGÉTICA S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2020 - EM REAIS

1 Contexto Operacional

A Companhia é uma sociedade anônima fechada, subsidiária integral da METISA METALÚRGICA TIMBOENSE S.A, criada nos termos do Artigo 251 da Lei Nº 6.404/76. A companhia com sede em Timbó - SC, tem por objeto a exploração de reservas florestais próprias ou de terceiros, como a atividade de florestamento e/ou reflorestamento; a exploração, industrialização e comercialização de produtos florestais e seus derivados; a promoção de pesquisas e outras atividades correlatas; e quaisquer outras operações vinculadas ao objetivo discriminado ou que facilitem a sua exploração, inclusive exportar ou importar o que necessário for.

2 Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis

2.1 Base de preparação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais e foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) e foram aprovadas pela Diretoria da Companhia em 17 de março de 2022.

2.2 Principais práticas contábeis

(a) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os saldos em caixa, contas correntes (depósitos bancários à vista) e investimentos de curtíssimo prazo (aplicações financeiras) considerados de liquidez imediata ou conversível em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

(b) Contas a receber

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos. A Companhia tem como política manter um prazo de financiamento das contas a receber a curto prazo.

(c) Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação e exaustão acumulada.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

(ii) Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo.

(iii) Ativos biológicos

Os ativos biológicos são mensurados ao valor justo, deduzidos dos custos estimados para venda no momento do corte, sendo que sua exaustão é calculada no momento do corte da madeira. Os ativos biológicos correspondem às florestas de eucaliptus e pinus provenientes de plantios planejados e renováveis e são destinados substancialmente para comercialização com clientes localizados na região da Companhia. Na determinação do valor justo, foi utilizado o valor de mercado ativo, considerando sua localização e condições atuais e os preços cotados nesse mercado, conforme preconizado no CPC 29 - Ativo Biológico.

O ganho ou perda na variação do valor justo dos ativos biológicos, por ocasião de sua avaliação é reconhecido no resultado do período em que ocorrem, numa rubrica específica da demonstração do resultado, denominada “avaliação a valor justo de ativo biológico”. O aumento ou diminuição do valor justo é determinado pela diferença entre os valores justos no início e no final do período avaliado.

A contrapartida do valor justo dos ativos biológicos do início do período foi reconhecido e mantido na reserva de lucros retidos no patrimônio líquido, até sua efetiva realização financeira pelo corte da madeira, quando será transferida para lucros acumulados para destinação.

(iii) Exaustão

A exaustão das reservas florestais é efetuada em função do volume de madeira extraída no período.

(d) Receita operacional - Venda de produtos

A receita operacional da venda de produtos no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos bens foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a entidade, de que os custos associados e a possível devolução de mercadorias possa ser estimada de maneira confiável, de que não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurada de maneira confiável.

(e) Resultado financeiro

Compreende as receitas financeiras, que abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras e outras receitas diversas; e

As despesas financeiras, que abrangem despesas bancárias, encargos financeiros sobre tributos e despesas diversas.

(f) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social são calculados pelo critério do Lucro Presumido, apurado trimestralmente, com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10%, quando excedente o valor de R\$ 20 mil, para imposto de renda e 9% para a contribuição social, sobre a base de cálculo apurada.

3 Caixa e equivalentes de caixa

	Remuneração das aplicações	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa e Bancos		18.493	15.744
Aplicações Financeiras em Certificados de Depósito Bancário	Vinculada à variação do CDI	<u>724.055</u>	<u>846.846</u>
		<u>742.548</u>	<u>862.590</u>

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valores e, por essa razão, foram consideradas como equivalentes de caixa.

4 Imobilizado

A movimentação é demonstrada conforme a seguir:

	Saldo em					Saldo em
	31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2021	
Terrenos	887.538	-	(41.926)	-	845.612	
Reflorestamento	7.919.930	70.519	(4.692)	-	7.985.757	
Edifícios e construções	216.716	-	-	-	216.716	
Móveis e utensílios	20.514	11.511	-	-	32.025	
Veículos	97.090	-	-	-	97.090	
Máquinas e equipamentos	29.206	6.361	(6.350)	-	29.217	
Depreciação acumulada	(727.523)	(11.179)	48.276	-	(690.426)	
	<u>8.443.471</u>	<u>77.212</u>	<u>(4.692)</u>	<u>-</u>	<u>8.515.991</u>	

5 Capital social

O capital social é de R\$ 3.500.000,00 (três milhões e quinhentos mil reais) dividido em 147.795 (cento e quarenta e sete mil, setecentos e noventa e cinco) ações ordinárias nominativas sem valor nominal.

Wilson Harrison Jacobsen
Diretor Superintendente

Edvaldo Angelo
Diretor

Marcos Maus
Contador - CRC/SC 015.283/O-8